

KOREKTA KWAP TR. E. 2018.

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Sąd Rejonowy w Zabrze 3 Maja 21 41-800 Zabrze</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000322229</p>	<p><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p>Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Sąd Apelacyjny w Katowicach</p>
--	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Sąd Rejonowy w Zabrze
1.2	Siedziba jednostki	Zabrze
1.3	Adres jednostki	3 Maja 21 41-800 Zabrze
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Rozpoznawanie wszystkich spraw należących do sądów powszechnych, z wyjątkiem spraw zastrzeżonych dla sądów wyższych instancji oraz wykonywanie zadań z zakresu ochrony prawnej, powierzonych w drodze ustaw
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000 złotych kwalifikuje się, jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się, metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł. księguje się bezpośrednio w koszty jednostki w miesiącu oddania do użytkowania. Środki zgromadzone na rachunkach sum depozytowych powiększa się o odsetki z tytułu oprocentowania, które w przypadku sum będących własnością osób fizycznych - powiększają wartość tych sum. Wartość należności związanych z postępowaniem sądowym aktualizuje się, zgodnie z zasadą ostrożności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Fundusze oraz pozostałe pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Sąd sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Koszty podlegają ewidencji w układzie rodzajowym w zespole 4 - „Koszty według rodzajów”. Koszty rodzajowe obejmują: amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia, społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe oraz inne świadczenia finansowane z budżetu. Podstawą rozliczania kosztów według miejsc ich powstania jest struktura organizacyjna Sądu. Uwzględniając tę strukturę wydziela się koszty według wydziałów, oddziałów i lokalizacji. Z uwagi na fakt dekretoowania operacji gospodarczych z użyciem MPK nie korzysta się z kont zespołu 5. Ponieważ Sąd nie jest podmiotem podatku dochodowego, wynik finansowy netto jest równy jego wynikowi brutto. Przychodami podstawowej działalności Sądu są przychody z tytułu dochodów budżetowych. Pozostałe przychody i koszty operacyjne to przychody i koszty pośrednio związane z działalnością podstawową Sądu. Do pozostałych kosztów operacyjnych Sądu zalicza się w szczególności kary przedawnione i umorzone.</p>

**4.1**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo	pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania

	umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	
2	metoda liniowa	Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się, metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Zasada ta dotyczy również ujawnionych środków trwałych, przy czym moment wprowadzenia do ewidencji jest równoznaczny z datą wystawienia dowodu OT, określającą datę rozpoczęcia używania

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu
1	wyceniane wg cen nabycia	Zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
				Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
			(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne		161 517,92	0,00	0,00	0,00	47 084,40	47 084,40
1	Środki trwałe		8 950 489,06	0,00	313 819,67	0,00	1 361 413,67	1 675 233,34
1.1	Grunty		281 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 760 456,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		2 431 601,83	0,00	0,00	0,00	1 361 413,67	1 361 413,67
1.4	Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe		3 476 768,21	0,00	313 819,67	0,00	0,00	313 819,67
2	Środki trwałe placówek		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Lp.	Rodzaj	Zmniejszenia		Ogółem
		Aktualizacja	Inne	

	Wyszczególnienie		Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne		Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 602,32
1	Środki trwałe	0,00	96 613,05	0,00	0,02	96 613,07	10 529 109,33
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 663,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 456,02
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	23 157,63	0,00	0,02	23 157,65	3 769 857,85
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	73 455,42	0,00	0,00	73 455,42	3 717 132,46
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Lp.	Rodzaj Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	161 517,92	0,00	0,00	0,00	0,00	161 517,92	0,00	47 084,40
1	Środki trwałe	6 720 349,38	0,00	576 119,67	0,00	96 613,05	7 199 856,00	2 230 139,68	3 329 253,33
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 663,00	281 663,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty	1 012 053,07	0,00	69 011,40	0,00	0,00	1 081 064,47	1 748 402,95	1 679 391,55

	inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 300 534,29	0,00	179 034,06	0,00	23 157,63	2 456 410,72	131 067,54	1 313 447,13
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 407 762,02	0,00	328 074,21	0,00	73 455,42	3 662 380,81	69 006,19	54 751,65

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Granty	0,00	0,00	Nie występuje
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Nie występuje
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Nie występuje
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	Nie występuje
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	Nie występuje
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje

**1.3.**

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Nie występuje
2	finansowe	0,00	Nie występuje

**1.4.**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	281 663,00	Decyzja Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 31 stycznia 2003r. nr Dec. GG.IKM-77201/891/03 i Decyzja Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 26 marca 2013r. nr Dec. ZN-II.6844.59.2012.IC

**1.5.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	Nie występuje
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie występuje
3	Urządzenia techniczne i maszyny	168 538,85	Użyczenie sprzętu na czas użytkowania oraz wg umowy w ramach projektu współfinansowanego z funduszu Norweskiego Mechanizmu Finansowego
4	Środki transportu	0,00	Nie występuje
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie występuje

**1.6.**

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	Nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	Nie dotyczy

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)**

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	2 095 572,61	0,00	0,00	2 095 572,61
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	2 095 572,61	0,00	0,00	2 095 572,61

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Nie występuje
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie występuje
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie występuje
	Łączna kwota:	0,00	

**1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny**

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	Nie występuje
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie występuje

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)**

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

**1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Kwota

	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		0,00
4	Łączna kwota		0,00

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

**1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

**1.13.2-6**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - inne	Nie występuje	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Nie występuje	0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie występuje	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie występuje	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie występuje	0,00

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	5 028,48	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy za malowanie pomieszczeń w budynku sądu.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	85 493,52	
2	Nagrody jubileuszowe	157 496,19	
3	Inne	0,00	
4	Kwota razem	242 989,71	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie występuje

2

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

--	--	--

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

**2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		0,00

**2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

**2.5. Inne Informacje**

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Nie dotyczy	0,00

**3. Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie są znane inne informacje, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy sądu

Główny Księgowy

Mariola Mazur

12-04-2019 12:35:58

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Beata Leszczyńska

12-04-2019 12:57:31

